ZARZĄDZENIE NR 0151/61/07

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 14 marca 2007r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Małego w Tychach za rok 2006

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym(Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 72 poz. 694 z późn. zmianami), art. 27-29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zmianami oraz uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 1999 r. w sprawie utworzenia komunalnej instytucji kultury pod nazwą Teatr Mały z siedzibą w Tychach przy ul. ks. kard. Augusta Hlonda 1, uchwały Nr 361/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 1999 r. w sprawie przyjęcia statutu komunalnej instytucji kultury pod nazwą Teatr Mały w Tychach zmienionej uchwałami Rady Miasta Tychy Nr 0150/506/2000 z dnia 12.10.2000 r. oraz Nr 0150/660/2001 z dnia 26.06.2001 r.

zarządzam , co następuje

§ 1

W wyniku rozpatrzenia zatwierdzam sprawozdanie finansowe Teatru Małego za rok 2006 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2006 r
(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie		Kwota za rok	
			poprzedni	bieżący
	1		2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01	**346 036,32**	**415 611,75**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	346 036,32	415 611,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
B.	**Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)**	07	**1 873 329,38**	**2 228 444,33**
I.	Amortyzacja	08	22 560,38	24 855,67
II.	Zużycie materiałów i energii	09	124 409,18	138 419,54
III.	Usługi obce	10	410 031,27	662 807,69
IV.	Podatki i opłaty	11	39 064,36	17 466,03
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	1 030 679,33	1 120 452,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	208 838,97	218 376,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	37 745,89	46 066,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**-1 527 293,06**	**-1 812 832,58**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**1 472 892,36**	**1 792 310,28**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwłych	19	-	
II.	Dotacje	20	1 446 823,38	1 780 410,28
III.	Inne przychody operacyjne	21	26 068,98	11 900,00
	Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22	**3 515,60**	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	
III.	Inne koszty operacyjne	25	3 515,60	
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**- 57 916,30**	**- 20 522,30**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**454,95**	**5 952,27**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	
II.	Odsetki	30	454,95	5 952,27
	w tym : od jednostek powiązanych	31	-	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	
V.	Inne	34	-	
H.	**Koszty finansowe (w.36+38+39+40)**	35		
I.	Odsetki	36		
	w tym : dla jednostek powiązanych	37	-	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	-	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	
IV.	Inne	40	-	
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (w. 26+27-35)**	41	**- 57 461,35**	**- 14 570,03**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**- 57 461,35**	**- 14 570,03**
L.	**Podatek dochodowy**	46	-	
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	-	
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**57 461,35**	**14 570,03**

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2006 r.

AKTYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący	PASYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący
0		2		0		1	
A **Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)**	01	177 113,68	186 433,30	**A. Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 84)**	76	37 761,09	23 19
I Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02						
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	95 222,44	37 76
2. Wartość firmy	04			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05						
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
II Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	50 779,68	60 099,30				
1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	50 779,68	60 099,30	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10						
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	50 779,68	60 099,30	VI. Pozostałe kapitały (fundsze) rezerwowe	82		
d) środki transportu	12						
e) inne środki trwałe	13			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
2. Środki trwałe w budowie	14			VIII. Zysk (strata netto)	84	- 57 461,35	-14 57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
III Należności długoterminowe (w. 17+18)	16						
1. Od jednostek powiązanych	17						
2. Od pozostałych jednostek	18			**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	506 898,46	308 02
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19	126 334,00	126 334,00				
1. Nieruchomości	20						
2. Wartości niematerialne i prawne	21			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22						
a) w jednostach powiązanych (w. 24 do 27)	23			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
udziały lub akcje	24						
inne papiery wartościowe	25			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
udzielone pożyczki	26						
inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			długoterminowa	90		
udziały lub akcje	29			krótkoterminwa	91		
inne papiery wartościowe	30			3. Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
udzielone pożyczki	31						
inne długoterminowe aktywa finansowe	32			długoterminowe	93		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	126 334,00	126 334,00	krótkoterminwe	94		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
B Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	367 545,87	144 783,42	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38						
1. Materiały	39			a) kredyty i pożyczki	98		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartosciowych	99		
3. Produkty gotowe	41						
4. Towary	42			c) inne zobowiązania finansowe	100		
5. Zaliczki na dostawy	43			d) inne	101		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	17 877,33	14 768,56	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	125 391,69	129 83
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45		-				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
do 12 miesięcy	47						
powyżej 12 miesięcy	48			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
b) inne	49						
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	17 877,33	14 768,56	do 12 miesięcy	105		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	1 830,94	5 664,17	powyżej 12 miesięcy	106		
do 12 miesięcy	52			b) inne	107		
powyżej 12 miesięcy	53			2. Wobec pozostałych jednostek (116-	108	125 391,69	129 83
b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadzeń	54	15 892,63	8 854,39	a) kredyty i pożyczki	109		
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne	55	153,76	250				
d) dochodzone na drodze sądowej	56			c) inne zobowiązania finansowe	111		
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	348 929,56	129 199,50	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58		129 199,50				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59			do 12 miesięcy	113	16 147,19	20 71
udziały lub akcje	60			powyżej 12 miesięcy	114		
inne papiery wartościowe	61			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
udzielone pożyczki	62			f) zobowiazania wekslowe	116		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych swiadczeń	117	73 591,47	69 83
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64		-				
udziały lub akcje	65			h) z tytułu wynagrodzeń	118	35 156,61	39 04
inne papiery wartościowe	66			i) inne	119	496,42	23
udzielone pożyczki	67			3. Fundusz specjalne	120		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	381 506,77	178 19
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	348 929,56	129 199,50				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	348 929,56	129 199,50	1. Ujemna wartość firmy	122		
inne środki pieniężne	71			2. Inne rozliczenia miedzyokresowe (w. 124+125)	123	381 506,77	178 19
inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73			dlugoterminowe	124	34 574,98	43 37
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	738,98	815,36	krótkoterminowe	125	346 931,79	134 81
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	544 659,55	331 216,72	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**	126	544 659,55	331 21

Tychy, dnia 08.03.2006

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2006

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Teatr Mały jest instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 r.
Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność kulturalna poprzez tworzenie i organizowanie spektakli teatralnych, operowych, operetkowych, koncertów, recitali, przeglądów i spotkań autorskich, a także rozwijanie i krzewienie twórczości amatorskiej.
Teatr Mały jest zarejestrowany jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.
Okresem sprawozdawczym dla instytucji Teatr Mały jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzono w wersji pełnej wykazując w nim składniki aktywów i pasywów zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.
Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

- rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
- inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Teatr Mały ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	103.220,62	12.536,00		115.756,62
b) dotychczas. umorzenie	96.588,82	7.700,75		104.289,57
c) wartość netto	6.631,80	4.835,25		11.467,05
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	8 427,76	19.689,29		28.117,05
b) dotychczas. umorzenie	3.511,58	2.319,50		5.831,08
c) wartość netto	4.916,18	17.369,79		22.285,97
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	92.206,85	1.950,00		94.156,85
b) dotychczas. umorzenie	52.975,15	14.835,42		67.810,57
c) wartość netto	39.231,70	12.885,42		26.346,28

2). Nie dotyczy

3). Budynek o wartości początkowej 3.120.958,86 używany na podstawie umowy użyczenia, którego właścicielem jest gmina.

4). – 6). Nie dotyczy

7). Proponuje się , aby stratę roku obrotowego 2006 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	15.790,96
- z tytułu podatków i ubezp.. społ.	69.838,10
- z tyt. wynagrodzeń	39.044,74
- inne (dostawy niefakturowane)	4.922,39
- zwrot dotacji	239,04
od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11). Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty prenumeraty czasopism na rok 2007 w wysokości 815,36 zł, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 15.096,96 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to przeksięgowana dotacja na niewykonane w 2006 remonty w wysokości 83.530,00 oraz niewypłaconą odprawę emerytalną w wysokości 25.000,00, wpływy z biletów na koncert noworoczny w 2007 r. – 11.186,91 oraz przychody z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych – 43.376,56.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa	
przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	197.221,18
przychody ze współorganizacji imprez	88.708,90
inne przychody	16.067,71
b) pozostała działalność	
przychody z wynajmu pomieszczeń	27.023,07
przychody z reklam	39.258,52
przychody z refundacji	8.473,37
przychody ze sponsoringu	38.859,00
przychody z darowizn	11.900,00
inne przychody	189,90

2). – 4). Nie dotyczy

5). Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	2.298.980,59
- koszty uzyskania przychodu	276.638,54
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	2.228.444,33
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	1.865.326,67
pomniejszone o koszty nagród rocznych naliczonych a nie wypłaconych w 2005 r.	85.369,12
- niewypłacone wynagrodzenia z umów o dzieło	1.110,00
- dochód	2.022.342,05

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2005 r. wyniosło 45 osób co stanowiło 27,5 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	24 osób = 10,0 etatu
pracownicy administracyjni	5 osób = 4,75 etatu
pracownicy obsługi	16 osób = 12,75 etatu

2). – 3). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły

4). Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2005.

6. – 9. Nie dotyczy